

შპს მმ ინვესტი

მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადებული
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და
ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

შპს მმ ინვესტი

შინაარსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	6

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	13
4. ძირითადი საშუალებები	15
5. საინვესტიციო ქონება	16
6. არამატერიალური აქტივები	16
7. მარაგები	17
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	18
10. მიღებული სესხები	18
11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
12. საგადასახადო ვალდებულებები	19
13. ამონაგები	19
14. გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	19
15. სხვა საოპერაციო ხარჯები	20
16. საპროცენტო ხარჯი	21
17. საპროცენტო შემოსავალი	21
18. არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	21
19. მიღებული დივიდენდი	21
20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	22
21. პირობითი ვალდებულებები	22
22. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	22
23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	22

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

*ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)*

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	3 901 126	3 978 621	4 051 859
საინვესტიციო ქონება	5	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოებში		-	-	-
არამატერიალური აქტივები	6	23 920	24 962	31 202
საფაქრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 925 046	4 003 583	4 083 061
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	7	43 158	20 304	164 611
გაღებული სესხები		-	-	-
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	8	1 576 671	1 767 203	1 746 049
საგადასახადო აქტივი		46 079	21 764	17 321
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	1 752 037	849 810	909 217
სულ მიმდინარე აქტივები		3 417 946	2 659 082	2 837 198
სულ აქტივები		7 342 992	6 662 665	6 920 259
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები				
მესაკუთრეთა კაპიტალი				
სააქციო/საწესდებო კაპიტალი		223 414	197 414	197 414
გადაფასების რეზერვი		-	-	298 985
დაგროვილი მოგება		1 443 510	1 419 472	1 783 963
მაკონტროლებელი საწარმოს კუთვნილი კაპიტალი		1 794 763	1 731 560	2 073 468
არამაკონტროლებლის წილი		(127 839)	(114 675)	206 894
სულ კაპიტალი		1 666 924	1 616 885	2 280 362
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულება	10	1 951 374	2 209 811	2 386 894
ვალდებულება ფინანსურ იჯარაზე		-	-	-
საფაქრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 951 374	2 209 811	2 386 894
მიმდინარე ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		-	-	-
სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		-	-	-
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	11	3 653 637	2 743 715	2 187 826
საგადასახადო ვალდებულებები	12	71 058	92 253	65 177
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3 724 694	2 835 968	2 253 003
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		7 342 992	6 662 665	6 920 259

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

7-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება		2021	2020	2019
შენიშვნები				
ამონაგები	13	2 632 468	2 116 940	2 172 927
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	15	(1 169 277)	(1 250 863)	(862 741)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	15	(299 808)	(328 519)	(93 645)
სხვა საერთო ხარჯები	15	(999 092)	(1 008 028)	(1 074 929)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		164 291	(470 470)	141 611
საპროცენტო შემოსავლები	17	24 429	10 016	7 067
საპროცენტო ხარჯები	16	(262 539)	(203 578)	(41 286)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო		6 022	41 821	22 775
მიღებული დივიდენდი	19	483 500	860 140	1 079 850
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	38 554	20 545	36 090
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	18	(35 293)	(71 317)	(31 057)
მოგება დაბეგვრამდე		418 964	187 156	1 215 050
მოგების გადასახადი		-	-	(7 821)
წლის მთლიანი სრული მოგება		418 964	187 156	1 207 229
მაკონტროლებელი საწარმოს კუთვნილი მოგება		432 129	202 879	1 203 015
არამაკონტროლებლის მოგების წილი		(13 164)	(15 723)	4 214

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

7-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	197 414	2 082 948	2 280 362
კაპიტალის ცვლილება	-	16 368	16 368
წლის წმინდა მოგება		187 156	187 156
დივიდენდის გაცემა		(867 000)	(867 000)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	197 414	1 419 472	1 616 885
კაპიტალის ცვლილება	26 000	114 574	140 574
წლის წმინდა მოგება		418 964	418 964
დივიდენდის გაცემა		(509 500)	(509 500)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	223 414	1 443 510	1 666 924

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

7-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მმ ინვესტი

2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	190 138	202 879
არაფულადი კორექტირებები:		
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	12 355
ცვეთა და ამორტიზაცია	299 808	316 164
საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებით მიღებული შემოსავალი	-	-
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	(62 983)	-
საკურსო სხვაობა	(6 022)	-
საპროცენტო ხარჯი	297 832	-
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	718 772	531 399
ცვლილებები მარაგებში	(22 854)	144 306
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	190 531	(21 153)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	909 922	555 888
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(45 511)	22 633
მიღებული პროცენტი	-	-
გადახდილი პროცენტი	-	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 750 861	1 233 074
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	483 500	(867 000)
სესხის აღება	(258 438)	(177 083)
სესხის ძირის გადახდა	(297 832)	-
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი თანხები	-	-
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	(662 026)	298 985
შვილობილის არამაკონტროლებელი წილი	(7 142)	(314 709)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(741 938)	(1 059 806)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(107 739)	(238 914)
საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
არამატერიალური აქტივის შეძენა	1 042	6 240
მიღებული დივიდენდი	-	-
სესხის გაცემა	-	-
სესხის ძირის დაბრუნება	-	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(106 697)	(232 673)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	902 227	(59 406)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	849 810	909 217
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	1 752 037	849 810

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

7-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მმ ინვესტი (404409216) წარმოადგენს 2011 წლის 10 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა - „სათავო ოფისების საქმიანობა“, ეკონომიკური საქმიანობის კოდი: 70100

პარტნიორები :

კახაბერ საკანელაშვილი პ/ნ 01001016470 – 95%

გიორგი ფაილაძე პ/ნ 37001012460 – 5%

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია

დირექტორი - გიორგი ფაილაძე პ/ნ 37001012460

მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, რუსთაველის გამზ. 37

ინფორმაცია შვილობილი კომპანიების შესახებ:

ჯგუფის წევრები	საიდენტიფიკაციო კოდი	პროცენტული წილი
შპს ნიუ ეიჯ ლაბ	401965673	51%
შპს აეროსერვისი	405155558	51%
შპს ექსჩენჯერი	405249379	100%
შპს მეიქედი	404418689	100%
შპს რეჰაბ სფერისი	405353629	51%
შპს მმ კაპიტალი	405359044	100%
შპს მანი მუვერს	200274318	100%

საწარმო წინამდებარე ანგარიშგებაში მოყვანილ შვილობილ საწარმოებთან ერთად იწოდება - ჯგუფად.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარდგენის საფუძველი

ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების **(მსს ფასს)** შესაბამისად. წინამდებარე ანგარიშგება წარმოადგენს ამ სტანდარტით მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როგა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგება ასახავს ფინანსურ ინფორმაციას საწარმოთა ჯგუფის როგორც ერთი მთლიანი ეკონომიკური ერთეულის შესახებ. კონსოლიდირებული ანგარიშგებიდან მთლიანად არის ამორიცხული შიდა ჯგუფური ნაშთები და შიდა ჯგუფური ოპერაციები.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც დამფუძნებელ საწარმოს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში ფინანსური და სამეურნეო პოლიტიკის მართვის უფლებამოსილება, მისი საქმიანობიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღების მიზნით.

თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავსი უფლებების უმრავლესობას, იმის შეფასებისას, ინვესტიციის ობიექტზე ახორციელებს თუ არა კონტროლს, ჯგუფი ყველა აქტუალურ ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ანგარიშგების იმავე პერიოდისთვის, რომლისთვისაც - მშობელი კომპანიის ანგარიშგება, შესაბამისი სააღრიცხვო

შპს მმ ინვესტი

2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები მოცემულია ლარში)

პოლიტიკის გამოყენებით. ჯგუფის ყველა შიდა ნაშთი, ოპერაცია, ჯგუფის შიდა ოპერაციებით განპირობებული არარეალიზებული ნამეტი შემოსავალი და ზარალი, დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის თითოეული კომპონენტი მიეკუთვნება ჯგუფის მშობელი კომპანიის აქციონერებსა და არასაკონტროლო პაკეტის მფლობელებს მაშინაც კი, თუ ეს არასაკონტროლო პაკეტის ბალანსის დეფიციტს იწვევს. საჭიროების შემთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

შვილობილი კომპანიის კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის დაკარგვის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. თუ ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი:

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერი გაუნაწილებელი ინვესტიციის სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერ დეფიციტს ან მეტობას მოგებაში ან ზარალში;

გუდვილი

საწარმო შეძენის თარიღით აღიარებს საწარმოთა გაერთიანების შედეგად შეძენილ გუდვილს აქტივად და თავდაპირველად გუდვილს აფასებს თვითღირებულებით, რაც განისაზღვრება საწარმოთა გაერთიანების ღირებულებიდან მყიდველი საწარმოს წილზე იდენტიფიცირებადი აქტივების, ვალდებულებებისა და პირობითი ვალდებულებების წმინდა რეალური ღირებულების გამოკლებით.

შემდგომში გუდვილი აისახება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა თუ შეუძლებელია, იგი განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, არა უმეტეს 10 წლისა; წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში გუდვილი არ არსებობს.

ინვესტიცია სხვა კომპანიაში

ინვესტიციის აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც ჯგუფი ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ჯგუფის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები მოცემულია ლარში)

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

პერიოდი	აშშ დოლარი	ევრო	რუბლი
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040	0.041479
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233	0.044031

ძირითადი საშუალებები

ჯგუფი ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ჯგუფი იყენებს ცვეთის კლებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება მათი სასიცხოხლო პერიოდის განმავლობაში, ცვეთის განსაზღვრული წლიური ოდენობით:

ჯგუფი

შენობა-ნაგებობები	5%
საოფისე აღჭურვილობა	20%
ავტო და სხვა ინვენტარი	20%
მანქანა-დანადგარები	20%

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

საინვესტიციო ქონება

ჯგუფი საინვესტიციო ქონებას 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე აღრიცხავს ასევე მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა ჯგუფში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის კლებადი ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 5 წლით.

ჯგუფის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამებს და ლიცენზიებს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

ჯგუფი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, ჯგუფი გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულის ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე. საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების დაფარვა და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

შემოსავალი

ჯგუფი ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია ჯგუფის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და სხვა ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

ჯგუფი ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა ჯგუფში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ჯგუფი ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ჯგუფი განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, ჯგუფი აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, ჯგუფი ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ჯგუფი ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, ჯგუფი აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა

და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ჯგუფის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, ჯგუფი აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც ჯგუფს მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად ჯგუფს მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი. ჯგუფს სჯერა, რომ ყველა აუდირებული პერიოდისთვის მის მიერ დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებები ეფუძნება მრავალ ფაქტორს, მათ შორის წარსულ გამოცდილებას და საგადასახადო კანონმდებლობას. ეს განსაზღვრება ეფუძნება შეფასებებსა და დაშვებებს, და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ მსჯელობებს მომავალი მოვლენების შესახებ. იმ შემთხვევაში, თუ საბოლოო საგადასახადო შედეგი განსხვავებული იქნება დარიცხული თანხებისგან, სხვაობები გავლენას მოახდენს იმ პერიოდის ანგარიშგებაზე, რა პერიოდშიც ეს გახდება ცნობილი.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, ჯგუფი გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარიში)

4. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფის ძირითადი საშუალებები 2021, წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	მზის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	მანქანა დანადგარები	სულ
ძირითადი საშუალებების მდგომარეობა							
წამთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	651 576	2 676 132	228 760	106 373	538 790	282 333	4 483 963
დამატება	-	175 604	-	12 688	44 221	-	232 514
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
წამთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	651 576	2 851 736	228 760	119 061	583 011	282 333	4 716 477
დამატება	-	-	-	2 946	100 711	-	103 657
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
წამთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	651 576	2 851 736	228 760	122 007	683 722	282 333	4 820 134
აკუმულირებული ცვეთა							
წამთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	-	16 368	74 478	29 195	179 718	132 346	432 104
პერიოდის ცვეთა	-	138 888	30 856	18 462	74 885	30 305	293 397
ჩამოწერილი/გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	1 524	7 581	3 250	12 355
წამთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	-	155 256	105 334	49 181	262 184	165 901	737 856
პერიოდის ცვეთა	-	48 221	24 685	14 295	70 269	23 682	181 152
ჩამოწერილი/გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
წამთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	-	203 477	130 019	63 476	332 453	189 583	919 008
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
წამთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	651 576	2 659 764	154 282	77 178	359 072	149 988	4 051 859
წამთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	651 576	2 696 480	123 426	69 881	320 827	116 432	3 978 621
წამთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	651 576	2 648 259	98 741	58 532	351 270	92 750	3 901 126

4.1. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებებიდან შენობა და მიწა დატვირთულია იპოთეკით საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკის მიერ.

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

5. საინვესტიციო ქონება

ჯგუფის 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია საინვესტიციო ქონება

6. არამატერიალური აქტივები

	სააღრიცხვო პროგრამები	სხვა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	51 644	4 800	56 444
დამატება			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	51 644	4 800	56 444
დამატება	3 039	-	3 039
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	54 683	4 800	59 483
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	22 511	2 731	25 242
ამორტიზაცია 2020	5 827	414	6 240
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	28 338	3 145	31 482
ამორტიზაცია 2021	3 754	327	4 081
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	32 091	3 472	35 564
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	29 133	2 069	31 202
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	23 307	1 655	24 962
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	22 592	1 328	23 920

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

7. მარაგები

ჯგუფის მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საქონელი	3 805	3 818	3 991
ნედლეული და მასალები	3 421	3 424	142 661
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	2	2	699
საწვავი	1 301	691	1 287
საქონელი სარეკლამო დანიშნულების	34 628	12 369	15 973
სულ	43 158	20 304	164 611

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ფინანსური აქტივები			
სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)			
მოკლევადიანი მოთხოვნები პროექტებიდან	125 113	429 693	573 353
გადახდილი ავანსები პროექტებიდან	1 394 931	1 244 212	970 130
საკომისიო პროექტებიდან	15 245	36 179	13 589
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	16 274	17 483	131 046
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოში	2 596	673	3 014
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	17 501	18 513	4 297
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	272	1 656	10 425
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3 694	3 907	3 426
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	1 046	12 008	7 343
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა	0	-	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	2 878	29 427
არაფინანსური აქტივები			
გადახდილი ავანსები		-	-
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის			
წინასწარ გადახდილი საკომისიო		-	-
სულ	1 576 671	1 767 203	1 746 049

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ჯგუფის ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	221 640	160 900	130 411
ფული ბანკებში (ლარი)	1 530 397	688 910	778 805
სულ	1 752 037	849 810	909 217

10. მიღებული სესხები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
სესხი რეზიდენტი ბანკისგან, ლარში	2 209 811	2 386 894	2 400 000
მ.შ.: ძირითადი თანხა	258 438	177 083	13 106
დარიცხული პროცენტი	262 628	203 578	28 734
გადახდილი ძირითადი თანხა	258 438	177 083	13 106
რეზიდენტი ბანკებისგან საგარანტიო მომსახურებისთვის გადასახდელი პროცენტი	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	1 951 374	2 209 811	2 386 894

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ფინანსური ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები პროექტებიდან	436 151	314 539	279 578
მიღებული ავანსები პროექტებიდან	2 977 214	2 120 893	1 328 700
სხვა ვალდებულებები პროექტებიდან	57 959	116 954	97 323
მოწ და მომსახ წარმოქმნილი ვალდებულებები	101 661	145 136	453 361
მიღებული ავანსები	(3 651)	(938)	12 089
გადასახდელი ხელფასი	9	338	-
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	10 400	515	5 378
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	73 648	46 217	11 128
საპენსიო პროგრამა	246	61	270
არაფინანსური ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
სულ	3 653 637	2 743 715	2 187 826

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

12. საგადასახადო ვალდებულებები

	2021	2020	2019
საშემოსავლო გადასახადი	3 893	6 240	29 674
მოგების გადასახადი	47 085	59 742	11 136
დღგ გადასახადი (საბაჟო)		-	1 192
დღგ გადასახადი	2 517	8 553	8 508
ქონების გადასახადი	13 440	13 392	12 918
მომსახურების საფასური	-	1 054	1 041
შემოსავლების სამსახურის ანგარიშზე ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	(46 079)	-	-
საპენსიო სააგენტოს ვალდებულების ანგარიში	4 123	3 273	707
სულ	24 978	92 253	65 177

საგადასახადო აქტივები/ვალდებულებები მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით და ძირითადად მოიცავს მოგების გადასახადით ავანსად დასაბეგრ თანხებს, რომლებიც ჩათვლას ექვემდებარება. ასევე საშემოსავლო გადასახადის აქტივები/ვალდებულებისგან.

13. ამონაგები

	2021	2020
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	696	23 882
ამონაგები მომსახურებიდან	2 614 243	2 091 092
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	17 529	1 965
სულ	2 632 468	2 116 940

14. გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

	2021	2020
ჯგუფის მიერ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	643	20 437
სულ	643	20 437

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

15. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021	2020
სარეკლამო ხარჯი	4 065	4 119
შრომის ანაზღაურება	1 169 277	1 250 863
საიჯარო ქირა	5 250	96 383
კომუნიკაციის ხარჯი	66 367	73 382
კომპიუტერული ხარჯი	14 580	5 953
კომუნალური ხარჯი	29 968	21 092
მივლინების ხარჯი	678	-
საფოსტო ხარჯი	5 920	5 481
ავტომობილის ხარჯი	26 212	26 719
საოფისე ხარჯი	19 209	13 287
საკანცელარიო დანახარჯი	1 359	2 415
საკონსულტაციო დანახარჯი	8 515	1 856
დაცვის მომსახურების ხარჯი	2 595	5 022
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7 221	3 042
სხვა საერთო ხარჯი	143 994	148 529
ბანკის საკომისიო	40 171	42 181
ცვეთა ამორტიზაცია -გაყიდული/ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	299 808	328 519
საგადასახადო და საჯარო რეესტრის ხარჯი	2 063	3 347
ქონების გადასახადი	13 440	13 090
სულ	1 860 693	2 045 278

15.1. მიწოდების ხარჯები

მიწოდების ხარჯები	2021	2020
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	606 842	521 694
სულ	606 842	521 694

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

16. საპროცენტო ხარჯი

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	262 539	203 578
სულ	262 539	203 578

17. საპროცენტო შემოსავალი

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავალი	24 429	10 016
სულ	24 429	10 016

18. არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

არასაოპერაციო შემოსავალი	2021	2020
არასაოპერაციო შემოსავალი	38 554	20 545
სულ	38 554	20 545

არასაოპერაციო ხარჯი	2021	2020
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	35 293	71 317
სულ	35 293	71 317

19. მიღებული დივიდენდი

	2021	2020	2019
შვილობილი საწარმო	509 500	860 140	1 079 850
სულ	509 500	860 140	1 079 850

შპს მმ ინვესტი
2021 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ანგარიშგებ კომპანიას ოპერაციები გააჩნია მხოლოდ ჯგუფის წევრ კომპანიებთან და მას არ აქვს ოპერაციები სხვა დაკავშირებულ საწარმოებთან, შესაბამისად კონსოლიდაციის მოთხოვნებიდან გამომდინარე მოხდა შიდა ოპერაციების ელიმინირება.

21. პირობითი ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფს არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით და არც პირობითი ვალდებულება არსებობს.

22. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების დამტკიცების შემდეგ, ჯგუფის ბალანსის შემდგომი მოვლენები გავლენას არ ახდენს 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს მმ ინვესტის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 28 თებერვალს

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

